

平成 2 0 年度

財 務 諸 表

第 3 期

自 平成 2 0 年 4 月 1 日

至 平成 2 1 年 3 月 3 1 日

地方独立行政法人宮城県立こども病院

(目次)

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
損失の処理に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細	9
(2) たな卸資産の明細	9
(3) 長期借入金の明細	10
(4) 移行前地方償還債務の明細	10
(5) 引当金の明細	10
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	11
運営費負担金債務	11
運営費負担金債務(移行前地方償還債務返済分)の明細	11
運営費負担金収益の明細	11
(8) 役員及び職員の給与の明細	11
(9) 医業費用及び一般管理費の明細	12

貸借対照表
(平成21年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

資産の部		
固定資産		
1.有形固定資産		
土地		1,486,743,335
建物	10,350,795,945	
減価償却累計額	<u>-1,242,945,441</u>	9,107,850,504
構築物	311,743,860	
減価償却累計額	<u>-74,738,235</u>	237,005,625
車両及運搬用具	10,028,010	
減価償却累計額	<u>-5,082,072</u>	4,945,938
器具及備品	2,587,269,053	
減価償却累計額	<u>-1,057,433,259</u>	1,529,835,794
その他有形固定資産	30,961,530	
減価償却累計額	<u>-2,486,418</u>	28,475,112
有形固定資産合計		12,394,856,308
2.無形固定資産		
電話加入権		690,500
施設利用権		19,589,370
ソフトウェア		75,385,544
無形固定資産合計		95,665,414
固定資産合計		12,490,521,722
流動資産		
現金及び預金		610,200,619
医業未収金	628,781,134	
貸倒引当金	<u>-451,100</u>	628,330,034
薬品		8,591,276
診療材料		47,672,495
貯蔵品		909,221
前払費用		2,393,054
未収収益		3,193,627
その他流動資産		171,860
流動資産合計		1,301,462,186
資産合計		13,791,983,908

負債の部			
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	1,970,319,688		
資産見返寄附金	32,309,515		
長期借入金	68,400,000		
移行前地方債償還債務	8,820,513,967		
退職給付引当金	207,043,829		
固定負債合計		<u>11,098,586,999</u>	
流動負債			
寄附金債務	18,907,781		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	369,848,444		
一年以内返済予定長期借入金	9,175,000		
未払金	459,272,836		
未払消費税等	651,300		
預り金	17,359,960		
賞与引当金	50,823,000		
流動負債合計		<u>926,038,321</u>	
負債合計			<u>12,024,625,320</u>
資本の部			
資本金			
設立団体出資金	1,234,086,843		
資本金合計		<u>1,234,086,843</u>	
資本剰余金			
資本剰余金	1,467,949,000		
資本剰余金合計		<u>1,467,949,000</u>	
繰越欠損金			
当期末処理損失	-934,677,255		
(うち当期総損失	-258,292,311)		
繰越欠損金合計		<u>-934,677,255</u>	
資本合計			<u>1,767,358,588</u>
負債・資本合計			<u>13,791,983,908</u>

損益計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

営業収益			
医業収益			
入院収入	2,718,293,319		
室料差額収入	20,543,766		
外来収入	602,386,348		
公衆衛生活動収入	26,501,989		
受託研究収入	6,854,900		
その他医業収入	139,181,706		
運営費負担金収益	1,684,644,000		
資産見返運営費負担金戻入	64,167,229		
資産見返寄附金等戻入	1,226,277		
営業収益合計		<u>5,263,799,534</u>	
営業費用			
医業費用			
材料費	965,479,273		
給与費	2,179,905,704		
委託費	735,874,560		
設備関係費	804,018,748		
研究研修費	22,294,135		
経費	362,110,024		
医業費用合計		<u>5,069,682,444</u>	
一般管理費			
給与費	166,893,616		
委託費	22,594,512		
設備関係費	108,726,650		
経費	18,098,766		
一般管理費合計		<u>316,313,544</u>	
営業費用合計		<u>5,385,995,988</u>	
営業損失			<u>-122,196,454</u>
営業外収益			
受取利息	5,736,933		
その他医業外収入	14,325,349		
寄附金収入	1,642,658		
営業外収益合計		<u>21,704,940</u>	
営業外費用			
支払利息	148,671,555		
その他医業外費用	3,526,382		
営業外費用合計		<u>152,197,937</u>	
経常損失			<u>-252,689,451</u>
臨時損失			
資産に係る控除対象外消費税等負担額	5,602,860		
臨時損失合計		<u>5,602,860</u>	
当期純損失			<u>-258,292,311</u>
当期総損失			<u>-258,292,311</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

【地方独立行政法人 宮城県立こども病院】 (単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	3,397,020,689
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-950,552,135
人件費支出	-1,991,804,402
その他業務収入	8,882,718
その他業務支出	-1,460,568,118
運営費負担金収入	1,684,644,000
寄付金収入	45,426,634
小計	733,049,386
利息の受取額	5,603,420
利息の支払額	-148,671,555
業務活動によるキャッシュ・フロー	589,981,251
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	-104,360,918
無形固定資産の取得による支出	-8,628,060
運営費負担金収入	507,103,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	394,114,022
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	250,000,000
短期借入金の返済による支出	-250,000,000
長期借入れによる収入	42,200,000
長期借入金の返済による支出	-1,325,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	-749,528,460
財務活動によるキャッシュ・フロー	-708,653,460
資金増加額	275,441,813
資金期首残高	334,758,806
資金期末残高	610,200,619

注記事項

資金の期末残高と貸借対照表科目の内訳は次のとおりです。

現金及び預金	610,200,619円
資金期末残高	610,200,619円

損失の処理に関する書類
(平成21年9月7日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

科 目	金 額
当期末処理損失	-934,677,255
当期総損失	-258,292,311
前期繰越欠損金	-676,384,944
損失処理額	0
次期繰越欠損金	<u>-934,677,255</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

、業務費用		
1、損益計算書上の費用		
医業費用	5,385,995,988	
医業外費用	152,197,937	5,538,193,925
2、(控除)自己収入等		
医業収益	-3,513,762,028	
資産見返寄附金戻入	-1,226,277	
医業外収益	-21,704,940	-3,536,693,245
業務費用合計		2,001,500,680
(うち減価償却充当補助金相当額	1,748,811,229)	
、機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	35,126,465	
無利子又は通常より有利な条件 による融資取引の機会費用	6,562,500	41,688,965
、行政サービス実施コスト		<u>2,043,189,645</u>

注記事項

重要な会計方針

- 1 運営費負担金の計上基準
期間進行基準を採用しています。
- 2 減価償却の会計処理方法
 - (1) 有形固定資産
定額法を採用しています。
耐用年数は、経済的使用可能予測期間に基づき設定していますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	13年から37年
構築物	8年から58年
医療機器等備品	3年から18年
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用しております。
- 3 引当金の計上基準
 - (1) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準
職員の退職金の給付に備えるために、期末自己都合要支給額を引当金とする方法を採用しております。
 - (2) 貸倒引当金の計上基準
債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - (3) 賞与引当金の計上基準
役職員に対して支給する賞与に備えるために、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。
平成20年度賞与引当金計上額 50,823,000円
- 4 たな卸資産の評価基準及び評価方法
薬品・診療材料・貯蔵品：最終仕入原価法
- 5 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法
 - (1) 地方公共団体出資の機会費用の計算に利用した利率
宮城県出資等の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付国債の平成21年3月末における利回りを参考に1.30%にて計算しております。
 - (2) 政府又は地方公共団体の無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率
宮城県からの無利子の短期借入金については、市中金融機関からの借入利息2.625%にて計算しております。
- 6 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

重要な債務負担行為

当年度末までに契約を締結し、翌年度以降に支払が発生する重要なものは、下記のとおりです。
(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
建物総合管理業務委託契約	923,958,000	223,297,200

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細

資産の種類		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額	当期償却額		差引当期末残高	摘要
							当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	1,242,945,441	414,315,147		9,107,850,504	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	74,738,235	24,912,745		237,005,625	
	車両及び運搬用具	10,028,010	0	0	10,028,010	5,082,072	1,694,024		4,945,938	
	器具及び備品	2,477,429,053	109,840,000	0	2,587,269,053	1,057,433,259	358,962,044		1,529,835,794	
	その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	2,486,418	828,806		28,475,112	
	計	13,180,958,398	109,840,000	0	13,290,798,398	2,382,685,425	800,712,766		10,908,112,973	
有形償却資産 (償却費損益外)	建物	0	0	0	0	0	0		0	
	構築物	0	0	0	0	0	0		0	
	車両及び運搬用具	0	0	0	0	0	0		0	
	器具及び備品	0	0	0	0	0	0		0	
	その他有形固定資産	0	0	0	0	0	0		0	
	計	0	0	0	0	0	0		0	
非償却資産	土地	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0		1,486,743,335	
	計	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0		1,486,743,335	
有形固定資産合計	建物	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	1,242,945,441	414,315,147		9,107,850,504	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	74,738,235	24,912,745		237,005,625	
	車両及び運搬用具	10,028,010	0	0	10,028,010	5,082,072	1,694,024		4,945,938	
	器具及び備品	2,477,429,053	109,840,000	0	2,587,269,053	1,057,433,259	358,962,044		1,529,835,794	
	その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	2,486,418	828,806		28,475,112	
	計	13,180,958,398	109,840,000	0	13,290,798,398	2,382,685,425	800,712,766		10,908,112,973	
無形固定資産	電話加入権	690,500	0	0	690,500	0	0		690,500	
	施設利用権	25,374,828	0	0	25,374,828	5,785,458	1,928,486		19,589,370	
	ソフトウェア	176,766,200	2,217,200	0	178,983,400	103,597,856	35,420,547		75,385,544	
	計	202,831,528	2,217,200	0	205,048,728	109,383,314	37,349,033		95,665,414	
投資その他の資産	長期前払費用	2,393,054	0	2,393,054	0	0	0		0	
	計	2,393,054	0	2,393,054	0	0	0		0	

(2) たな卸資産の明細

種類	期首残高	当期増加額		当期減少		期末残高
		当期購入	その他	払出	その他	
薬品	5,545,748	554,206,929	0	551,161,401	0	8,591,276
診療材料	51,251,711	423,137,937	0	426,717,153	0	47,672,495
貯蔵品	843,999	28,410,374	0	28,345,152	0	909,221
計	57,641,458	1,005,755,240	0	1,006,223,706	0	57,172,992

(3)長期借入金の明細

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
宮城県	5,300,000	0	1,325,000	3,975,000	1.306%	平成24年3月21日	
宮城県	31,400,000	0	0	31,400,000	0.904%	平成25年3月19日	
宮城県	0	42,200,000		42,200,000	0.935%	平成26年3月19日	
計	36,700,000	42,200,000	1,325,000	77,575,000			

(4)移行前地方債還債務の明細

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	摘要
資金運用部資金	233,458,014		8,470,820	224,987,194	1.600%	平成43年3月1日	
財政融資資金	145,442,451		4,658,366	140,784,085	2.200%	平成44年3月1日	
金融公庫資金	2,023,000,000		76,868,021	1,946,131,979	1.200%	平成43年3月20日	
財政融資資金	1,742,000,000		62,430,874	1,679,569,126	0.900%	平成45年3月25日	
財政融資資金	358,891,202		358,891,202	0	0.400%	平成21年3月1日	
郵貯資金	119,582,077		119,582,077	0	0.400%	平成20年9月30日	
縁故債	73,500,000		73,500,000	0	0.609%	平成21年3月25日	
財政融資資金	2,053,000,000		0	2,053,000,000	2.000%	平成46年3月1日	
金融公庫資金	3,037,000,000		0	3,037,000,000	1.900%	平成44年3月20日	
金融公庫資金	88,017,127		12,127,100	75,890,027	1.200%	平成27年3月20日	
縁故債	66,000,000		33,000,000	33,000,000	0.737%	平成22年3月25日	
計	9,939,890,871	0	749,528,460	9,190,362,411			

(5)引当金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	195,095,130	39,417,726	27,469,027		207,043,829	
賞与引当金	0	50,823,000	0		50,823,000	
貸倒引当金	431,920	19,180	0		451,100	

(6)資本金及び資本剰余金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金					
設立団体出資金	1,234,086,843	0	0	1,234,086,843	
計	1,234,086,843	0	0	1,234,086,843	
資本金剰余金					
資本剰余金					
運営費負担金	960,846,000	507,103,000	0	1,467,949,000	資本的助成分
計	960,846,000	507,103,000	0	1,467,949,000	
損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
差引計	960,846,000	507,103,000	0	1,467,949,000	

(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

運営費負担金債務の明細

交付年度	期首残高	当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費負担金収 益	資産見返運営費 負担金	資本剰余金	小計	
平成20年度	0	1,684,644,000	1,684,644,000	0	0	1,684,644,000	0
計	0	1,684,644,000	1,684,644,000	0	0	1,684,644,000	0

運営費負担金債務(移行前地方債還債務返済分)の明細

交付年度	期首残高	当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費負担金収 益	資産見返運営費 負担金	資本剰余金	小計	
平成20年度	0	507,103,000	0	0	507,103,000	507,103,000	0
計	0	507,103,000	0	0	507,103,000	507,103,000	0

運営費負担金収益の明細

業務等区分	平成20年度 支給分	合計
期間進行基準	1,684,644,000	1,684,644,000

(8) 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(1,376)	(2)	(0)	(0)
	26,327	2	0	0
職員	(75,917)	(40)	(0)	(0)
	1,939,553	344	33,631	45
合計	(77,293)	(42)	(0)	(0)
	1,965,880	346	33,631	45

注)1. 役員に対する報酬の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要
地方独立行政法人宮城県立こども病院給与規程、同役員報酬規程、同退職手当規程に
基づいています。

注)2. 支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。

注)3. ()内の数字は、非常勤役員及び職員に対する支給額及び人数を記載しています。

注)4. 上記明細には賞与を含みます。

注)5. 上記明細には法定福利費は含まれていません。

(9) 医業費用及び一般管理費の明細

科 目	金 額	
医業費用		
材料費		
薬品費	527,816,148	
診療材料費	402,993,260	
医療消耗備品費	9,741,053	
給食用材料費	24,928,812	965,479,273
給与費		
給与	1,471,532,999	
賞与	354,221,151	
退職給付費用	43,265,560	
賞与引当金繰入	46,661,715	
法定福利費	264,224,279	2,179,905,704
委託費		
検査委託費	119,842,161	
給食委託費	42,360,000	
寝具委託費	14,472,000	
物品管理委託費	77,500,000	
医事委託費	86,484,000	
清掃委託費	5,594,389	
設備委託費	193,545,488	
保守委託費	194,224,607	
その他委託費	1,851,915	735,874,560
設備関係費		
減価償却費	731,934,224	
器機賃借料	33,803,039	
修繕費	37,684,218	
車両費	597,267	804,018,748
研究研修費		
研究費	10,516,117	
研修費	11,778,018	22,294,135
経費		
福利厚生費	13,052,695	
旅費交通費	6,485,749	
被服費	113,700	
通信運搬費	5,364,901	
印刷製本費(広告宣伝費)	10,715,010	
消耗備品費	2,128,696	
消耗品費	37,590,111	
会議費	55,608	
水道光熱費	159,515,999	
賃借料	9,761,290	
報償費	2,581,855	
保険料	7,508,822	
交際費	393,932	
諸会費	555,438	
租税公課	139,000	
図書費	868,481	
支払手数料	963,705	
貸倒引当金繰入	19,180	
雑費	1,099,178	
控除対象外消費税等負担額	103,196,674	362,110,024
医業費用合計		5,069,682,444

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給与	108,536,943	
賞与	31,589,290	
退職給付費用	2,314,114	
賞与引当金繰入	4,161,285	
法定福利費	20,291,984	166,893,616
委託費		
清掃委託費	634,742	
設備委託費	21,959,770	22,594,512
設備関係費		
減価償却費	106,127,575	
修繕費	2,599,075	108,726,650
經費		
水道光熱費	18,098,766	18,098,766
一般管理費合計		316,313,544